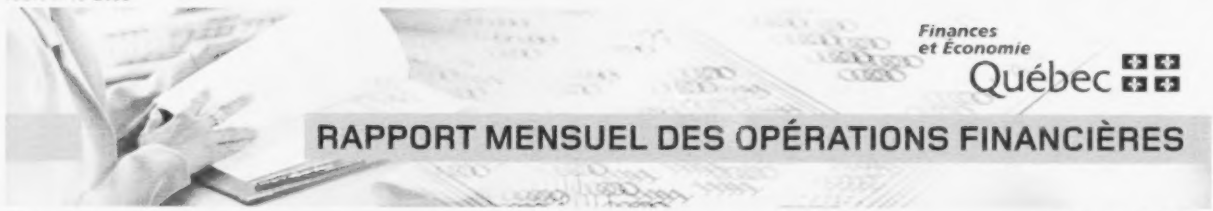
ISSN 1715-2690



Finances et Économie Québec

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Volume 7, numéro 8

22 mars 2013

AU 31 DÉCEMBRE 2012

Faits saillants de décembre 2012

- En décembre, les revenus budgétaires totalisent 6,7 milliards de dollars, soit une hausse de 344 millions de dollars par rapport à l'an dernier. Les revenus autonomes s'élèvent à 5,4 milliards de dollars, alors que les transferts fédéraux atteignent 1,2 milliard de dollars.
- Les dépenses de programmes s'établissent à 5,8 milliards de dollars, soit une baisse de 19 millions de dollars comparativement à l'année dernière.
- Le service de la dette se chiffre à 641 millions de dollars, soit une hausse de 35 millions de dollars par rapport à l'année dernière.
- Les opérations budgétaires consolidées affichent un surplus de 179 millions de dollars pour décembre 2012, comparativement à un déficit de 137 millions de dollars pour décembre 2011.
- Compte tenu du versement de 69 millions de dollars au Fonds des générations, le solde budgétaire mensuel au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire affiche un surplus de 110 millions de dollars pour décembre 2012.

Sur la base des résultats cumulatifs au 31 décembre 2012, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 1 507 millions de dollars. Comme annoncé dans le budget 2013-2014 du 20 novembre dernier, l'objectif de déficit budgétaire est établi à 1 500 millions de dollars pour l'année financière 2012-2013.

SOMMAIRE DES OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES CONSOLIDÉES
(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Décembre		Avril à décembre		*Budget 2013-2014*	
	2011 [1]	2012	2011-2012 [1]	2012-2013	2012-2013	Croissance prévue %
REVENUS BUDGÉTAIRES						
Revenus autonomes	5 059	5 435	37 106	38 654 [2]	53 192 [2]	5,8
Transferts fédéraux	1 274	1 242	11 300	11 185	15 705	3,0
Total	**6 333**	**6 677**	**48 406**	**49 839**	**68 897**	**5,2**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES						
Dépenses de programmes	- 5 841	- 5 822	- 45 306	- 46 102	- 62 642	1,9
Service de la dette	- 606	- 641	- 5 496	- 5 813	- 7 917	7,7
Total	**- 6 447**	**- 6 463**	**- 50 802**	**- 51 915**	**- 70 559**	**2,5**
ENTITÉS CONSOLIDÉES[3]						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	- 75	- 79	599	729	462	—
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	- 9	- 25	- 53	- 160	- 100	—
Fonds des générations	61	69	550	629	879	—
Total	**- 23**	**- 35**	**1 096**	**1 198**	**1 241**	**—**
Provision pour éventualités	—	—	—	—	**- 200**	**—**
Perte exceptionnelle – Fermeture de Gentilly-2	—	—	—	**- 1 805**	**- 1 805**	**—**
SURPLUS (DÉFICIT) AUX FINS DES COMPTES PUBLICS	**- 137**	**179**	**- 1 300**	**- 2 683**	**- 2 426**	**—**
LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE						
Versements des revenus dédiés au Fonds des générations	- 61	- 69	- 550	- 629	- 879	—
Exclusion – Perte exceptionnelle[4]	—	—	—	1 805	1 805	—
SOLDE BUDGÉTAIRE AU SENS DE LA LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE	**- 198**	**110**	**- 1 850**	**- 1 507**	**- 1 500**	**—**

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2011-2012 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.

(2) Est exclue la perte exceptionnelle de 1 805 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2 en 2012-2013.

(3) Le détail des opérations par type d'entités est présenté à la page 5 de ce rapport.

(4) Comme cet événement est ponctuel et indépendant de la gestion de ses opérations courantes, le gouvernement a annoncé, dans le budget 2013-2014 du 20 novembre dernier des modifications à la Loi sur l'équilibre budgétaire afin d'exclure du solde budgétaire la perte exceptionnelle de 1 805 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2.

Résultats cumulatifs au 31 décembre 2012

Solde budgétaire

- Pour la période d'avril à décembre 2012, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 1 507 millions de dollars.
- La prévision du déficit budgétaire de l'année financière 2012-2013 est établie à 1,5 milliard de dollars, comme prévu dans le budget 2013-2014. Les éléments suivants affectent de façon particulière le solde budgétaire de l'année en cours :
  - le versement par le gouvernement fédéral, au début de l'année 2013, d'une somme de 733 millions de dollars correspondant à la première portion de la compensation financière découlant de l'harmonisation de la taxe de vente du Québec (TVQ) à la taxe fédérale sur les produits et services (TPS). Cela contribuera à réduire le déficit au début de l'année 2013;
  - un coût additionnel de 407 millions de dollars relatif aux versements du crédit d'impôt pour la solidarité au cours des trois premiers mois de 2012-2013, alors qu'aucun versement n'a été effectué pour la même période en 2011-2012, étant donné que ce crédit d'impôt n'a été instauré qu'au 1er juillet 2011. Cela contribue à augmenter le déficit au 31 décembre;
  - une provision de 200 millions de dollars pour faire face aux éventualités.

Revenus budgétaires

- Au 31 décembre 2012, les revenus budgétaires totalisent 49,8 milliards de dollars, soit 1 433 millions de dollars de plus qu'au 31 décembre 2011.
  - Les revenus autonomes atteignent 38,7 milliards de dollars, soit 1 548 millions de dollars de plus que l'an dernier à pareille date.
  - Les transferts fédéraux se chiffrent à 11,2 milliards de dollars, soit 115 millions de dollars de moins qu'au 31 décembre 2011.

Dépenses budgétaires

- Depuis le début de l'année financière, les dépenses budgétaires totalisent 51,9 milliards de dollars, ce qui représente une hausse de 1 113 millions de dollars, soit de 2,2 %, par rapport à l'an dernier.
  - Pour les neuf premiers mois de l'exercice financier, les dépenses de programmes ont augmenté de 796 millions de dollars, soit de 1,8 %, pour atteindre 46,1 milliards de dollars.
    - En comparaison, le budget du 20 novembre dernier prévoit pour l'année 2012-2013 une croissance de 1,9 % des dépenses de programmes. Des mesures ont été prises afin de respecter l'objectif de croissance des dépenses de programmes.
    - Les augmentations les plus importantes proviennent des missions Santé et services sociaux (579 millions de dollars) et Éducation et culture (200 millions de dollars).
  - Le service de la dette s'élève à 5,8 milliards de dollars, soit une hausse de 317 millions de dollars ou de 5,8 % par rapport à l'an dernier.

Entités consolidées

- Au 31 décembre 2012, les résultats des entités consolidées affichent un excédent de 1 198 millions de dollars. Ces résultats comprennent :
  - un excédent de 729 millions de dollars pour les fonds spéciaux et les organismes autres que budgétaires;
  - un déficit de 160 millions de dollars pour les réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation;
  - des revenus de 629 millions de dollars dédiés au Fonds des générations.

Besoins financiers nets

- Au 31 décembre 2012, les besoins financiers nets consolidés s'établissent à 7,6 milliards de dollars, soit 717 millions de dollars de moins que l'an dernier. Les besoins financiers reflètent le déficit budgétaire actuel ainsi que la variation, d'une année à l'autre, des encaissements et des décaissements effectués dans le cours des opérations du gouvernement.

OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES ET FINANCIÈRES CONSOLIDÉES
(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Décembre			Avril à décembre		
	2011 [1]	2012	Variation	2011-2012 [1]	2012-2013	Variation
REVENUS BUDGÉTAIRES						
Revenus autonomes	5 059	5 435	376	37 106	38 654 [2]	1 548
Transferts fédéraux	1 274	1 242	- 32	11 300	11 185	- 115
Total	**6 333**	**6 677**	**344**	**48 406**	**49 839**	**1 433**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES						
Dépenses de programmes	- 5 841	- 5 822	19	- 45 306	- 46 102	- 796
Service de la dette	- 606	- 641	- 35	- 5 496	- 5 813	- 317
Total	**- 6 447**	**- 6 463**	**- 16**	**- 50 802**	**- 51 915**	**- 1 113**
ENTITÉS CONSOLIDÉES[3]						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	- 75	- 79	- 4	599	729	130
Reseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	- 9	- 25	- 16	- 53	- 160	- 107
Fonds des générations	61	69	8	550	629	79
Total	**- 23**	**- 35**	**- 12**	**1 096**	**1 198**	**102**
Perte exceptionnelle – Fermeture de Gentilly-2	—	—	—	—	**- 1 805**	**- 1 805**
SURPLUS (DÉFICIT)	**- 137**	**179**	**316**	**- 1 300**	**- 2 683**	**- 1 383**
Besoins non budgétaires consolidés	- 2 604	- 2 837	- 233	- 7 063	- 4 963	2 100
BESOINS FINANCIERS NETS CONSOLIDÉS	**- 2 741**	**- 2 658**	**83**	**- 8 363**	**- 7 646**	**717**

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2011-2012 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.

(2) Est exclue la perte exceptionnelle de 1 805 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2 en 2012-2013.

(3) Le détail des opérations par type d'entités est présenté à la page 5 de ce rapport.

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

REVENUS DU FONDS GÉNÉRAL

(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

Revenus par source	Décembre 2011 [1]	Décembre 2012	Décembre Variation %	Avril à décembre 2011-2012 [1]	Avril à décembre 2012-2013	Avril à décembre Variation %
Revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement						
Impôt sur le revenu et les biens						
Impôt sur le revenu des particuliers	2 270	2 195	- 3,3	14 436	14 335	- 0,7
Cotisations au Fonds des services de santé	631	546	- 13,5	4 682	4 879	4,2
Impôts des sociétés	238	415	74,4	2 449	2 479	1,2
Taxes à la consommation	1 355	1 588	17,2	11 031	12 299	11,5
Autres sources	148	159	7,4	1 453	1 431	- 1,5
Total des revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement	**4 642**	**4 903**	**5,6**	**34 051**	**35 423**	**4,0**
Revenus provenant des entreprises du gouvernement	**417**	**532**	**27,6**	**3 055**	**3 231** [2]	**5,8**
Total des revenus autonomes	**5 059**	**5 435**	**7,4**	**37 106**	**38 654**	**4,2**
Transferts fédéraux						
Péréquation	651	615	- 5,5	5 861	5 543	- 5,4
Paiement de protection	31	31	—	277	272	- 1,8
Transferts pour la santé	379	393	3,7	3 403	3 582	5,3
Transferts pour l'enseignement postsecondaire et les autres programmes sociaux	123	121	- 1,6	1 105	1 115	0,9
Autres programmes	90	82	- 8,9	654	673	2,9
Total des transferts fédéraux	**1 274**	**1 242**	**- 2,5**	**11 300**	**11 185**	**- 1,0**
REVENUS BUDGÉTAIRES	**6 333**	**6 677**	**5,4**	**48 406**	**49 839**	**3,0**

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2011-2012 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.

(2) Est exclue la perte exceptionnelle de 1 805 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2 en 2012-2013.

DÉPENSES DU FONDS GÉNÉRAL

(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

Dépenses par mission	Décembre 2011	Décembre 2012	Décembre Variation %	Avril à décembre 2011-2012	Avril à décembre 2012-2013	Avril à décembre Variation %
Dépenses de programmes						
Santé et services sociaux	2 811	2 782	- 1,0	21 713	22 292	2,7
Éducation et culture	1 758	1 857	5,6	12 197	12 397	1,6
Économie et environnement	450	355	- 21,1	4 105	3 856	- 6,1
Soutien aux personnes et aux familles	503	518	3,0	4 536	4 631	2,1
Gouverne et justice	319	310	- 2,8	2 755	2 926	6,2
Total des dépenses de programmes	**5 841**	**5 822**	**- 0,3**	**45 306**	**46 102**	**1,8**
Service de la dette	**606**	**641**	**5,8**	**5 496**	**5 813**	**5,8**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES	**6 447**	**6 463**	**0,2**	**50 802**	**51 915**	**2,2**

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

DÉTAIL DES OPÉRATIONS DES ENTITÉS CONSOLIDÉES

(en millions de dollars) (Données non vérifiées)

	Décembre 2012								
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation[1]	Total	Ajustements de consolidation[2]	Total
REVENUS	709	69	259	295	1 949	—	3 281	- 1 930	1 351
DÉPENSES									
Dépenses	- 654	—	- 259	- 295	- 1 927	- 25	- 3 160	1 815	- 1 345
Service de la dette	- 141	—	—	—	- 15	—	- 156	115	- 41
TOTAL	- 795	—	- 259	- 295	- 1 942	- 25	- 3 316	1 930	- 1 386
RÉSULTATS	- 86	69	—	—	7	- 25	- 35	—	- 35

	Avril à décembre 2012								
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation[1]	Total	Ajustements de consolidation[2]	Total
REVENUS	6 930	629	786	3 994	16 697	—	29 036	- 16 150	12 886
DÉPENSES									
Dépenses	- 5 044	—	- 786	- 3 994	- 15 629	- 160	- 25 613	15 378	- 10 235
Service de la dette	- 1 358	—	—	—	- 867	—	- 2 225	772	- 1 453
TOTAL	- 6 402	—	- 786	- 3 994	- 16 496	- 160	- 27 838	16 150	- 11 688
RÉSULTATS	528	629	—	—	201	- 160	1 198	—	1 198

(1) Les résultats des réseaux sont présentés selon la méthode modifiée de comptabilisation à la valeur de consolidation.

(2) Les ajustements de consolidation incluent l'élimination des dépenses de programmes du fonds général.

Pour tout renseignement, communiquez avec la Direction des communications du Ministère au 418 646-3983.
Le rapport est également publié sur le site Internet du ministère des Finances et de l'Économie : www.finances.gouv.qc.ca.